

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Публичного акционерного общества
«Наеждинский металлургический завод»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Наеждинский металлургический завод» (далее - «Организация») (ОГРН 1026601814799), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Наеждинский металлургический завод» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Запасы

Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с тем, что данный вопрос является наиболее значимым для аудита, так как Организация имеет на балансе запасы,

балансовая стоимость которых на 31.12.2022 составляет существенную величину. Балансовая стоимость запасов отражена по строке 1210 Бухгалтерского баланса, информация раскрыта в разделе 10.6 «Текущая деятельность» (Таблица 6), в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры среди прочего включали тестирование средств контроля за сохранностью запасов, тестирование обоснованности отражения в учете операций движения сырья и материалов, незавершенного производства, готовой продукции; тестирование обоснованности расчета резерва под снижение стоимости материальных ценностей; полноту и достаточность раскрытия информации.

Заемные средства

Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с тем, что данный вопрос является наиболее значимым для аудита, так как заемные средства составляют существенную сумму обязательств Организация. Заемные средства отражены в бухгалтерском балансе в строке 1510 «Заемные средства», информация раскрыта в разделе 10.6 «Текущая деятельность» (Таблица 10, Таблица 11) и таблице 5.3 «Наличие и движение Кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры среди прочего включали тестирование средств контроля за соблюдением условий кредитных договоров. Мы также оценили возможность своевременности погашения основного долга до и после отчетной даты, порядок начисления и отражения в бухгалтерском учете процентов, полноту и своевременность оплаты процентов по кредитам, полноту и достаточность раскрытия информации.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет Организации за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Организации за 2022 год будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и членов Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные

сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров Организации, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Анисимова Надежда Александровна
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706019741),
действует от имени аудиторской организации на
основании доверенности №2 от 09.01.2023

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Новый
Аудит»
620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 74, офис
701
ОРНЗ 11606072635

« 31 » марта 2023 года



ООО «Новый Аудит»

620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 74, офис 701,
тел. (343) 278-73-70. E-mail: n_audit@vpmail.ru

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация ПАО "Надеждинский металлургический завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство сортового горячекатаного проката и катанки

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____

Коды		
0710001		
31	12	2022
00186387		
6632004667		
24.10.6		
12247	16	
384		

Организационно-правовая форма/форма собственности публичные акционерные общества/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. _____

по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 624992, Серов г, Агломератчиков ул.6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Новый Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

6658098677
1026602342755

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.
1	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	338	449	561
	в том числе:				
	нематериальные активы	1111	338	449	561
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
	авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	1113	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	1 920	-
	в том числе:				
	результаты исследований и разработок	1121	-	-	-
	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	-	1 920	-
	авансы, выданные на выполнение исследований и разработок	1123	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства и незавершенное строительство	1150	7 603 425	7 650 318	3 406 904
	в том числе:				
	основные средства	1151	3 174 202	3 449 620	2 281 306
	незавершенное строительство	1152	1 859 232	1 521 080	1 068 691
	авансы на приобретение основных средств и капитальное строительство	1153	260 399	190 018	56 907
	право пользования активом	1154	2 309 592	2 489 600	-
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	16 650
3	Финансовые вложения	1170	9	319	9
	Отложенные налоговые активы	1180	419 536	1 014 064	1 542 179
	Прочие внеоборотные активы	1190	30 327	35 823	3 388
	Итого по разделу I	1100	8 053 635	8 702 893	4 969 691
4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 164 806	4 800 116	2 778 711
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 027 108	2 276 663	1 191 116
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1213	1 194 903	1 607 394	953 048
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	842 267	849 901	632 190
	товары отгруженные	1215	100 528	66 158	2 357
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 158	37 702	37 796
5	Дебиторская задолженность	1230	2 523 345	3 305 147	3 201 160
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	1 946 503	2 865 078	2 730 986
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101 461	197 390	66 225
5	Прочие оборотные активы	1260	23 398	18 962	2 835
	Долгосрочные активы для продажи	1265	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 821 168	8 359 317	6 086 727
	БАЛАНС	1600	14 874 803	17 062 210	11 056 418

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	262	262	262
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	346 708
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	13	13	13
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 039 901	2 400 999	(3 034 350)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	2 400 999	(1 734 697)	(4 209 322)
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	4 638 902	4 135 696	1 174 972
	Итого по разделу III	1300	7 040 176	2 401 274	(2 687 367)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	-	4 169 111	9 055 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	338 970	387 244	128 757
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 179 152	2 341 805	-
	Итого по разделу IV	1400	2 518 122	6 898 160	9 183 757
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	2 161 317	2 700 466	1 813 408
5	Кредиторская задолженность	1520	2 839 332	4 779 465	2 645 953
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 612 485	3 589 438	1 967 352
	задолженность перед персоналом организации	1522	139 999	121 314	100 877
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	108 866	136 939	64 539
	задолженность по налогам и сборам	1524	844 344	911 753	500 390
	прочие кредиторы	1525	133 638	20 021	12 795
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	441
7	Оценочные обязательства	1540	153 203	135 099	100 226
	Прочие обязательства	1550	162 653	147 746	-
	Итого по разделу V	1500	5 316 505	7 762 776	4 560 028
	БАЛАНС	1700	14 874 803	17 062 210	11 056 418

Руководитель

Д.В. Штин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.А. Шабаршина

(подпись)

(расшифровка подписи)

28

марта

20 23 г.



Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 22 г.

Организация ПАО "Надеждинский металлургический завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности производство сортового горячекатаного проката и катанки

Организационно-правовая форма/форма собственности

публичные акционерные общества/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2022

00186387

6632004667

24.10.6

12247 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г.
	Выручка	2110	35 074 199	33 027 289
6	Себестоимость продаж	2120	(25 675 018)	(25 417 478)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 399 181	7 609 811
6	Коммерческие расходы	2210	(711 299)	(543 722)
6	Управленческие расходы	2220	(1 852 319)	(1 108 789)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 835 563	5 957 300
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 617	563
	Проценты к уплате	2330	(825 936)	(657 795)
	Прочие доходы	2340	277 079	177 834
	в т.ч. положительная курсовая разница	2341	60 422	43 433
	Прочие расходы	2350	(496 995)	(282 087)
	в т.ч. отрицательная курсовая разница	2351	(49 448)	(36 600)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 792 328	5 195 815
	Налог на прибыль	2410	(1 165 404)	(1 058 019)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(619 150)	(527 055)
	отложенный налог на прибыль	2412	(546 254)	(530 964)
	Прочее	2460	11 978	(4 304)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 638 902	4 133 492

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г.	За январь-декабрь 20 21 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 638 902	4 133 492
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	12	11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Д.В. Штин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.А. Шабаршина

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 23 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
00186387			
6632004667			
24.10.6			
12247		16	
384			

Организация	ПАО "Навехдинский металлургический завод"	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности	производство сортового горячекатаного проката и катанки	по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКПО/ОКФС
Публичные акционерные общества/ частная собственность		по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	262	(-)	346 708	13	(3 034 350)	(2 687 367)
3а 20 21 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	(344 504)	-	5 717 402	5 372 898
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 133 492	4 133 492
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
с изменением учетной политики	3217	-	-	(344 504)	-	1 583 910	1 239 406

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(284 257)	(284 257)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
с изменением учетной политики	3228	-	-	(-)	(-)	(284 257)	(284 257)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 204)	-	2 204	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	262	(-)	-	13	2 400 999	2 401 274
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 638 902	4 638 902
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 638 902	4 638 902
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	262	(-)	-	13	7 039 901	7 040 176

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(2 687 367)	4 133 492	-	1 446 125
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	955 149	-	955 149
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(2 687 367)	5 088 641	-	2 401 274
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 034 350)	4 133 492	2 204	1 101 346
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	955 149	344 504	1 299 653
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 034 350)	5 088 641	346 708	2 400 999
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	346 983	-	(2 204)	344 779
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(344 504)	(344 504)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	346 983	-	(346 708)	275

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	7 040 176	2 401 274	(2 686 926)



Руководитель Д.В. Штин (расшифровка подписи) _____
 Главный бухгалтер О.А. Шабаршина (расшифровка подписи) _____

Шабаршина
(подпись)

" 28 " марта 20 23 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация ПАО "Надеждинский металлургический завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство сортового горячекатаного проката и катанки
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
00186387		
6632004667		
24.10.6		
12247	16	
384		

публичные акционерные общества / частная собственность _____
Единица измерения: в тыс. рублей _____

по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	36 375 854	33 781 298
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 958 544	32 918 571
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 105	23 526
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	394 205	839 201
Платежи - всего	4120	(30 697 032)	(28 858 215)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 814 581)	(24 269 161)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 037 184)	(3 310 999)
процентов по долговым обязательствам	4123	(600 342)	(656 626)
налога на прибыль организаций	4124	(595 985)	(483 641)
прочие платежи	4129	(648 940)	(137 788)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 678 822	4 923 083
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 663	39 095
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 680	34 674
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	972	4 421
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(686 220)	(830 379)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(686 220)	(830 069)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(310)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(682 557)	(791 284)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 934	3 806 074
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 934	3 806 074
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 120 087)	(7 806 074)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 730 934)	(7 806 074)
прочие платежи	4329	(389 153)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 089 153)	(4 000 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(92 888)	131 799
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	197 390	66 225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	101 461	197 390
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 041)	(634)



Руководитель

(подпись)

Д.В. Штин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.А. Шабаршина

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	849	(400)	-	(-)	-	(111)	-	849	(511)
	5110	за 2021г.	849	(288)	-	(-)	-	(112)	-	849	(400)
в том числе: патенты	5101	за 2022г.	97	(46)	-	(-)	-	(5)	-	97	(51)
	5111	за 2021г.	97	(40)	-	(-)	-	(6)	-	97	(46)
	5102	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
товарные знаки	5112	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5103	за 2022г.	752	(354)	-	(-)	-	(106)	-	752	(460)
	5113	за 2021г.	752	(248)	-	(-)	-	(106)	-	752	(354)
программы	5104	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5114	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
прочие											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		97	97	97	97
Всего	5120				
в том числе: патенты	5121	97	97	97	97

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3	3	-
в том числе: патенты	5131	3	3	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	2 118	(2 118)	-	(-)	-	2 118	(2 118)
	5150	за 2021г.	2 118	(2 118)	-	(-)	-	2 118	(2 118)
в том числе:									
исследование теплового и газодинамического режима доменной плавки	5141	за 2022г.	2 118	(2 118)	-	(-)	-	2 118	(2 118)
	5151	за 2020г.	2 118	(2 118)	-	(-)	-	2 118	(2 118)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	1 920	1 898	(3 818)	(-)	-
	5170	за 2021г.	-	1 920	(-)	(-)	1 920
в том числе:							
экспериментальная разработка по улучшению качества агломерата	5161	за 2022г.	1 920	1 898	(3 818)	(-)	-
	5171	за 2021г.	-	1 920	(-)	(-)	1 920
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		наисчле- но амортиза- ции	Признание обесценения	Восстановле- ние обесценения	реклассификация персональной стоимости	реклассификация накопленной амортизации	персона- льная стоимость МОС*	накоплен- ная аморти- зация МОС	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	8 081 863	(4 632 243)	251 371	(57 187)	44 083	(447 339)	(66 346)	-	48 508	(32 951)	(158 702)	146 544	8 081 863	(4 632 243)
в том числе:	5210	за 2021г.	8 077 223	(5 795 917)	183 817	(68 983)	57 291	(230 019)	(-)	-	-	-	-	-	8 077 223	(5 795 917)
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2022г.	20 409	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	20 409	(-)
здания	5202	за 2021г.	20 162	(-)	247	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	20 409	(-)
	5202	за 2022г.	1 866 163	(848 837)	7 362	(313)	210	(48 548)	(24 934)	-	-	-	-	-	1 873 232	(843 109)
	5212	за 2021г.	1 844 918	(840 298)	2 242	(19)	19	(44 553)	(-)	-	19 022	(4 811)	(-)	(-)	1 866 163	(848 837)
сооружения	5203	за 2022г.	451 507	(285 336)	35 240	(1 553)	1 332	(21 936)	(12 433)	-	-	-	-	-	485 194	(316 373)
	5213	за 2021г.	450 543	(311 144)	3 917	(2 984)	2 281	(13 724)	(-)	-	31	(-)	(-)	(-)	451 507	(285 336)
передающие устройства	5204	за 2022г.	339 704	(198 835)	-	(2 208)	1 467	(19 847)	(8 695)	-	-	-	-	-	337 496	(226 910)
	5214	за 2021г.	327 341	(221 765)	12 330	(-)	-	(13 676)	(-)	-	33	(-)	(-)	(-)	339 704	(199 835)
машины и оборудование	5205	за 2022г.	4 450 448	(2 893 415)	140 352	(37 982)	27 731	(279 182)	(19 837)	-	-	-	-	-	4 552 808	(3 164 703)
	5215	за 2021г.	4 411 873	(3 826 368)	147 285	(39 384)	33 003	(113 831)	(-)	-	10 168	(9 107)	(79 494)	73 504	4 550 448	(2 893 415)
измерительные и регулирующие приборы	5206	за 2022г.	240 375	(136 548)	31 726	(2 850)	2 488	(22 529)	(447)	-	-	-	-	-	269 251	(157 036)
	5216	за 2021г.	262 685	(220 684)	3 973	(7 598)	6 296	(8 295)	(-)	-	4 039	(-)	(-)	(-)	240 375	(136 548)
транспортные средства	5207	за 2022г.	610 699	(209 887)	26 348	(4 672)	3 747	(37 380)	(-)	-	-	-	-	-	632 375	(243 520)
	5217	за 2021г.	618 259	(245 676)	1 150	(14 195)	11 382	(27 832)	(-)	-	14 626	(14 626)	(9 141)	9 009	610 699	(209 887)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 2022г.	21 003	(10 296)	6 471	(4 495)	4 109	(6 756)	(-)	-	-	-	-	-	22 979	(12 943)
	5218	за 2021г.	41 747	(36 616)	6 761	(2 060)	1 570	(3 479)	(-)	-	420	(-)	(25 865)	23 650	21 003	(10 296)
другие основные средства	5209	за 2022г.	81 555	(47 069)	3 852	(3 104)	2 998	(11 161)	(-)	-	-	-	-	-	82 303	(55 251)
	5219	за 2021г.	99 695	(93 166)	5 912	(2 743)	2 140	(4 329)	(-)	-	169	(169)	(21 478)	19 202	81 555	(47 069)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5230	за 2021г.	48 343	(31 693)	101	(-)	-	(1 258)	(-)	-	(48 444)	(32 951)	(-)	(-)	-	(-)
здания	5221	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5231	за 2021г.	19 022	(3 923)	-	(-)	-	(888)	(-)	-	(19 022)	(4 811)	(-)	(-)	-	(-)
сооружения	5222	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5232	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5223	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5233	за 2021г.	10 067	(8 979)	101	(-)	-	(128)	(-)	-	(10 168)	(9 107)	(-)	(-)	-	(-)
измерительные и регулирующие приборы	5224	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5234	за 2021г.	4 039	(3 714)	-	(-)	-	(143)	(-)	-	(4 039)	(3 857)	(-)	(-)	-	(-)
транспортные средства	5225	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5235	за 2021г.	14 626	(14 626)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(14 626)	(14 626)	(-)	(-)	-	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5226	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5236	за 2021г.	420	(315)	-	(-)	-	(66)	(-)	-	(420)	(381)	(-)	(-)	-	(-)
другие основные средства	5227	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5237	за 2021г.	169	(136)	-	(-)	-	(33)	(-)	-	(169)	(169)	(-)	(-)	-	(-)

* Малочисленные основные средства

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 521 080	596 552	(15 000)	(243 400)	1 859 232
	5250	за 2021г.	1 068 691	794 474	(148 025)	(194 060)	1 521 080
в том числе:							
оборудование к установке	5241	за 2022г.	322 078	25 547	(15 000)	(-)	332 625
	5251	за 2021г.	414 815	15 255	(107 992)	(-)	322 078
приобретение земельных участков	5242	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 2021г.	-	248	(-)	(248)	-
приобретение объектов природопользования	5243	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
стоительство объектов основных средств (в том числе реконструкция, модернизация)	5244	за 2022г.	1 190 713	374 458	(-)	(88 165)	1 477 006
	5254	за 2021г.	637 407	617 865	(40 033)	(24 526)	1 190 713
монтаж оборудования	5245	за 2022г.	6 994	64 116	(-)	(49 869)	21 241
	5255	за 2021г.	3 510	114 429	(-)	(110 945)	6 994
приобретение объектов основных средств	5246	за 2022г.	-	132 377	(-)	(105 366)	27 011
	5256	за 2021г.	-	46 487	(-)	(46 487)	-
материалы для объектов капитального строительства	5247	за 2022г.	1 295	54	(-)	(-)	1 349
	5257	за 2021г.	12 959	88	(-)	(11 752)	1 295
временные титульные сооружения	5248	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5258	за 2021г.	-	-	(-)	(-)	-
приобретение имущества для передачи в жоходные вложения	5249	за 2022г.	-	-	(-)	(-)	-
	5259	за 2021г.	-	102	(-)	(102)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 592	12 497
в том числе:			
подстанция маззала №1	5261	-	325
стенд испытательный гидравлический ИСГ	5262	-	290
линия обточки ВС-50	5263	-	6 143
сооружение ограждение территории завода	5264	-	5 739
подземное линейное сооружение-центральная штольня	5265	8 056	-
стенд испытательный гидравлический ИСГ 00.00.00.000.СБ	5266	1 536	-
прочие	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5268	10 916	190
в том числе:			
установка кислородная К-04	5269	-	190
узел сортировки-выгрузки агломерата	5270	8 737	-
паровой котел станции 13	5271	560	-
сооружение трубопроводов дизельного топлива	5272	1	-
газопровод домного газа	5273	168	-
ДГО топливная сеть к зданию БОС	5274	139	-
железно-дорожный путь.тулик в подоменик северный	5275	14	-
железно-дорожный путь.тулик в подоменик южный	5276	56	-
цифровая АТС TELRAD 1К-Т	5277	1 241	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	114 109	81 290	75 717
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 955	3 955	2 227
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	254 243	318 775	338 781
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	12 425
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	8 637	72 645	83 810
Основные средства в субаренде	5286	-	9 840	9 840
Иное использование основных средств (право пользования активом)	5287	2 309 592	2 489 600	-

2.5. Наличие и движение авансов, выданных на приобретение основных средств и капитальное строительство

2.5. Наличие и движение авансов, выданных на приобретение основных средств и капитальное строительство																
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступило		Выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва						
Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	5290	за 2022 г.	190 018	(-)	414 052	-	(343 671)	(-)	-	(-)	-	-	260 399	(-)		
	5291	за 2021 г.	56 907	(-)	540 482	-	(407 371)	(-)	-	(-)	-	-	190 018	(-)		
	5292	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5293	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	329	(10)	-	(310)	-	-	(-)	19	(10)
	5311	за 2021г.	19	(10)	310	(-)	-	-	(-)	329	(10)
в том числе:											
пла и акции	5302	за 2022г.	19	(10)	-	(-)	-	-	(-)	19	(10)
	5312	за 2021г.	19	(10)	-	(-)	-	-	(-)	19	(10)
долговые ценные бумаги	5303	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5313	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
прочие	5304	за 2022г.	310	(-)	-	(310)	-	-	(-)	-	(-)
	5314	за 2021г.	-	(-)	310	(-)	-	-	(-)	310	(-)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5315	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:											
долговые ценные бумаги	5306	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5316	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
предоставленные займы	5307	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5317	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
приобретенная задолженность	5308	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5318	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
прочие	5309	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5319	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	329	(10)	-	(310)	-	-	(-)	19	(10)
	5310	за 2021г.	19	(10)	310	(-)	-	-	(-)	329	(10)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 800 621	(505)	28 972 454	(29 607 865)	505	(404)	X	4 165 210	(404)	
	5420	за 2021г.	2 779 003	(292)	30 954 575	(28 932 957)	4	(217)	X	4 800 621	(505)	
в том числе:	5401	за 2022г.	2 277 042	(379)	21 058 224	(1 345 830)	379	(114)	(19 962 214)	2 027 222	(114)	
	5421	за 2021г.	1 191 331	(215)	24 315 861	(1 832 035)	4	(168)	(21 398 115)	2 277 042	(379)	
	5402	за 2022г.	1 607 394	(-)	7 366 919	(1 965 311)	-	(-)	(5 814 099)	1 194 903	(-)	
	5422	за 2021г.	953 048	(-)	6 255 927	(1 631 710)	-	(-)	(3 969 871)	1 607 394	(-)	
	5403	за 2022г.	850 027	(126)	547 311	(23 393 210)	126	(290)	22 838 429	842 557	(290)	
	5423	за 2021г.	632 267	(77)	382 787	(23 342 362)	-	(49)	23 177 335	850 027	(126)	
	5404	за 2022г.	66 158	(-)	-	(2 903 514)	-	(-)	2 937 884	100 528	(-)	
	5424	за 2021г.	2 357	(-)	-	(2 126 850)	-	(-)	2 190 651	66 158	(-)	
	5405	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5425	за 2021г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности*

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притражающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	спливание за счет сумм резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	177	(-)	-	(-)	(177)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 2021г.	574	(-)	-	-	(397)	(-)	-	-	-	(-)	177	(-)	-	(-)	
	в том числе:																
	5502	за 2022г.	177	(-)	-	-	(177)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5522	за 2021г.	574	(-)	-	-	(397)	(-)	-	-	-	(-)	177	(-)	-	(-)	
	5503	за 2022г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5523	за 2021г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5504	за 2022г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5524	за 2021г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5510	за 2022г.	3 308 243	(3 273)	2 516 112	403	(3 299 714)	(-)	2 084	548	(-)	1 058	2 525 044	(1 699)			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	3 212 756	(12 170)	3 296 345	127	(3 199 421)	(1 564)	4 560	4 931	(-)	594	3 308 243	(3 273)	-	(-)	
	в том числе:																
	5511	за 2022г.	2 866 858	(1 957)	1 946 779	-	(2 866 961)	(-)	-	1 422	483	(-)	121	1 946 676	(173)	(-)	
	5531	за 2021г.	2 732 904	(2 492)	2 865 186	-	(2 731 018)	(214)	362	175	(-)	2	2 866 858	(1 957)	-	(-)	
	5512	за 2022г.	429 426	(71)	563 974	-	(426 517)	(-)	-	65	(-)	937	566 883	(943)	-	(-)	
	5532	за 2021г.	424 264	(388)	428 244	-	(423 082)	(-)	-	382	(-)	65	429 426	(71)	-	(-)	
	в том числе:																
	5514	за 2022г.	456 248	(71)	621 809	-	(453 339)	(-)	-	-	65	(-)	937	624 718	(943)	-	(-)
	55321	за 2021г.	470 465	(388)	455 066	-	(469 283)	(-)	-	-	382	(-)	65	456 248	(71)	-	(-)
	55122	за 2022г.	(26 822)	-	(57 835)	-	(26 822)	(-)	-	-	-	(-)	(57 835)	(-)	-	(-)	(-)
НДС с выданных авансов	55322	за 2021г.	(46 201)	-	(26 822)	-	(46 201)	(-)	-	-	(-)	(26 822)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5514	за 2022г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5534	за 2021г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5515	за 2022г.	11 959	(1 245)	5 359	403	(6 236)	(-)	662	(-)	-	(-)	11 485	(583)	-	(-)	(-)
	5535	за 2021г.	55 588	(9 290)	2 915	127	(45 321)	(1 350)	4 198	4 374	(-)	527	11 959	(1 245)	-	(-)	(-)
	5500	за 2022г.	3 308 420	(3 273)	2 516 112	403	(3 299 891)	(-)	2 084	548	(-)	1 058	2 525 044	(1 699)	-	(-)	(-)
	5520	за 2021г.	3 213 330	(12 170)	3 296 345	127	(3 199 818)	(1 564)	4 560	4 931	(-)	594	3 308 420	(3 273)	-	(-)	(-)
	Итого																

<-> В таблице 5.1 обороты по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, показаны за минусом названных оборотов.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 699	-	3 273	-	12 170	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	173	-	1 957	-	2 492	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	943	-	71	-	388	-
прочая	5543	583	-	1 245	-	9 290	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности*

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	переходные положения ФСБУ 25 Аренда	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2022г.	6 510 916	-	-	-	(4 169 111)	(-)	(162 653)	2 179 152
	5571	за 2021г.	9 055 000	3 710 000	-	-	(4 249 000)	(-)	(4 346 889)	6 510 916
	5552	за 2022г.	4 169 111	-	-	-	(4 169 111)	(-)	(-)	-
	5572	за 2021г.	9 055 000	3 710 000	-	-	(4 249 000)	(-)	(4 346 889)	4 169 111
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
векселя	5555	за 2022г.	2 341 805	-	-	-	(-)	(-)	(162 653)	2 179 152
	5575	за 2021г.	-	-	2 341 805	-	(-)	(-)	(-)	2 341 805
	5560	за 2022г.	7 627 677	4 976 894	-	3 317	(7 595 317)	(11 922)	162 653	5 163 302
	5580	за 2021г.	4 459 361	4 765 751	-	11 577	(6 092 911)	(10 736)	4 346 889	7 479 931
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5561	за 2022г.	2 700 466	2 158 000	-	3 317	(2 688 889)	(11 577)	-	2 161 317
	5581	за 2021г.	1 813 408	-	-	11 577	(3 461 000)	(10 408)	4 346 889	2 700 466
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5563	за 2022г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5564	за 2022г.	3 589 438	1 592 615	-	-	(3 569 437)	(131)	-	1 612 485
	5584	за 2021г.	1 967 352	3 576 922	-	-	(1 954 565)	(271)	-	3 589 438
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2022г.	121 314	139 999	-	-	(121 313)	(1)	-	139 999
	5585	за 2021г.	100 877	121 314	-	-	(100 875)	(2)	-	121 314
	5566	за 2022г.	136 939	108 866	-	-	(136 939)	(-)	-	108 866
	5586	за 2021г.	64 539	136 939	-	-	(64 539)	(-)	-	136 939
расчеты по налогам и взносам	5567	за 2022г.	911 753	844 344	-	-	(911 753)	(-)	-	844 344
	5587	за 2021г.	500 390	911 753	-	-	(500 390)	(-)	-	911 753
	5568	за 2022г.	2 090	117 532	-	-	(1 319)	(213)	-	118 090
	5588	за 2021г.	2 042	1 082	-	-	(989)	(45)	-	2 090
авансы полученные (нетто-оценка) в том числе: - авансы полученные	55681	за 2022г.	2 504	140 542	-	-	(1 581)	(253)	-	141 212
	55881	за 2021г.	2 442	1 298	-	-	(1 191)	(45)	-	2 504
	55682	за 2022г.	(414)	(23 010)	-	-	262	40	-	(23 122)
	55882	за 2021г.	(400)	(216)	-	-	202	-	-	(414)
прочая	5569	за 2022г.	165 677	15 538	-	-	(165 667)	(-)	162 653	178 201
	5589	за 2021г.	10 753	17 741	-	-	(10 553)	(10)	-	17 931
	5550	за 2022г.	14 138 593	4 976 894	-	3 317	(11 764 428)	(11 922)	X	7 342 454
	5570	за 2021г.	13 514 361	8 475 751	-	11 577	(10 341 911)	(10 736)	X	11 649 042

<*> В таблице 5.3 обороты по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, показаны за минусом названных оборотов.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

5.5. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	55590	23 398	18 962	2 835
в том числе:				
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	55591	-	-	-
прочие	55592	23 398	18 962	2 835

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Материальные затраты	5610	23 286 837	24 984 127
Расходы на оплату труда	5620	3 073 485	2 586 430
Отчисления на социальные нужды	5630	1 002 491	853 213
Амортизация	5640	627 457	231 430
Прочие затраты	5650	429 463	488 066
Итого по элементам	5660	28 419 733	29 143 266
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	396 214	31 741
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг	5666	(970 193)	(1 135 457)
Изменение остатков:			
- незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	969 561
- незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	392 882	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 238 636	27 069 989

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	135 099	18 104	(-)	(-)	153 203
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	135 099	18 104	(-)	(-)	153 203

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	20 908	7 302	46 001
в том числе:				
залог в силу закона	5801	-	-	-
поручительства третьих лиц	5802	-	-	-
банковская гарантия	5803	20 908	7 302	46 001
прочие	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	300 000	-	-
в том числе:				
залог в силу закона	5801	-	-	-
поручительства третьих лиц	5802	300 000	-	-
банковская гарантия	5803	-	-	-
прочие	5804	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.			за 2021г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900		11 956			9 421	
в том числе:							
на текущие расходы	5901		11 956			9 421	
на вложения во внеоборотные активы	5905		-			-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года		
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	
в том числе:	5920	-	-	-	-	-	
за 2021г.							
за 2020г.							
за 2021г.	5911	-	-	-	-	-	
за 2020г.	5921	-	-	-	-	-	

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

10.1 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Публичное акционерное общество «Надеждинский металлургический завод» (далее Общество)

ИНН: 6632004667

КПП: 660850001

ОГРН: 1026601814799

Юридический адрес: 624992, Российская Федерация, Свердловская область, г. Серов, ул. Агломератчиков, д.6.

Управляющая организация ООО «УМК-Сталь» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 17.05.2017 в лице генерального директора Шрейдера Алексея Васильевича. Представитель управляющей организации ООО «УМК-Сталь» Штин Дмитрий Владимирович, действующий на основании доверенности № 116/228 от 17.04.2020).

Место нахождения управляющей организации: 624097, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, проспект Успенский, дом 125, кабинет 66.

ИНН: 6606021264

КПП: 668601001

ОГРН: 1056600304683

Телефон: (34368) 9-85-44

Факс: (34368) 9-64-54

Бенефициарными владельцами ПАО «Надеждинский металлургический завод» по состоянию на 31.12.2022 являются:

Фомин Глеб Алексеевич

(гражданство Россия)

Ибрагимов Довронбек Иргашевич

(гражданство Узбекистан)

Брусенская Марина

(гражданство Республика Кипр)

Состав совета директоров Общества:

Паньшин Андрей Михайлович – председатель совета директоров

Гребенева Ольга Николаевна

Исакова Ольга Вадимовна

Садыкова Елена Анатольевна

Шабаршина Ольга Анатольевна

Шрейдер Алексей Васильевич

Штин Дмитрий Владимирович

Наименование, состав членов контрольных органов Общества:

Ревизионная комиссия в составе:

Кулакова Ольга Павловна (председатель) – ведущий бухгалтер ООО «УМК-Сталь»

Носкова Эльвера Сайритдиновна – ведущий экономист ООО «УМК-Сталь»

Беляева Наталья Петровна – начальник налогового бюро главной бухгалтерии ПАО «Надеждинский металлургический завод»

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2022 года составляет:
4 519 человек.

Размер уставного капитала общества: 261 377 руб. В течение 2022 года не изменялся.

Количество акций выпущенных Обществом (полностью оплачены):

Обыкновенные акции: 392 066 шт., номинал – 0,50 руб.,

№ государственной регистрации 1-01-31254-D.

Привилегированные акции: 130 688 шт., номинал – 0,50 руб.

№ государственной регистрации 2-01-31254-D.

Ведение реестров акционеров ПАО «Надеждинский металлургический завод» осуществляется реестродержателем – АО «Ведение реестров компаний».

Структура распределения акций:

ООО «УМК-Сталь» – 83,75%; Физические лица – 9,65; Прочие акционеры – 6,6%.

ПАО «Надеждинский металлургический завод» – металлургическое предприятие полного технологического цикла получения калиброванной стали, включающее производство агломерата, чугуна, стали, заготовки, проката, калиброванной стали. Общество осуществляет производство литья, чугуна, цветного и изложниц, производство, передачу, распределение и продажу воды, сжатого воздуха, кислорода, азота, тепловой энергии.

Сведения об имеющихся лицензиях

Таблица 1

№ п/п	Регистрационный номер лицензии	Дата выдачи	На срок		Вид деятельности
			лет	действие лицензии	
1	2	3	4	5	6
1	Лицензия выдана: Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. На основании решения лицензирующего органа – приказа от 31.12.2014 №Св-3301. Лицензия переоформлена на основании решения лицензирующего органа – приказа от 17.10.2018 №1220-лп.				
	№ ВХ-54-004635 Бланк Серия АВ № 316546 (с приложением Бланк Серия АВ № 318545)	31.12.2014	-	бессрочно	На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.
2	Лицензия выдана: Министерством общего и профессионального образования Свердловской области. На основании решения лицензирующего органа – приказа от 11.03.2016 № 431-ЛЦ.				
	№ 18359 Бланк Серия 66Л01 № 0004850 (с приложением № 1 Бланк Серия 66П01 № 0011909)	11.03.2016	-	бессрочно	На осуществление образовательной деятельности. На право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по видам дополнительного образования, указанным в приложении.
3	Лицензия выдана: Правительством Свердловской области. Лицензия переоформлена: Департаментом по недропользованию по УФО (Уралнедра) на основании приказа от 13.05.2016 № 173.				
	СВЕ 03717 ВЭ	31.10.2000	25	01.09.2025	Добыча подземных вод Южно-Сосьвинского месторождения на участках скважин №№ 71808, 71809, 71810, 71811, 71812, 71813 для хозяйственно-питьевого водоснабжения предприятия и г. Серова. Имеются 8 приложений к лицензии.

1	2	3	4	5	6
4	Лицензия выдана: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. На основании решения лицензирующего органа – приказа от 23.12.2013 № Св-2542. Лицензия переоформлена на основании решения лицензирующего органа – приказа от 01.04.2016 № Св-346.				
	№ ВМ-54-004360 Бланк Серия АВ № 341142 (с приложением Бланк Серия АВ № 197859)	23.12.2013	-	бессрочно	На осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения (применение взрывчатых материалов промышленного назначения).
5	Лицензия выдана: Министерством промышленности и науки Свердловской области. На основании решения лицензирующего органа – приказа (распоряжения) от 11.02.2016 № 52.				
	А 000376 № 209	11.02.2016	-	бессрочно	На осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов.
6	Лицензия выдана: Министерством промышленности и науки Свердловской области. На основании решения лицензирующего органа – приказа (распоряжения) от 17.02.2016 № 55.				
	А 000377 № 209	17.02.2016	-	бессрочно	На осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома цветных металлов.
7	Лицензия выдана: Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. На основании решения лицензирующего органа от 14.11.2006 № 08/358. Лицензия переоформлена на основании решения лицензирующего органа – приказа (распоряжения) от 26.04.2016 № 01-01-01-01/133.				
	№ 66.01.35.002.Л. 000240.11.06 Бланк № 0101723	23.11.2006	-	бессрочно	На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности). Размещение, эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих), эксплуатация средств радиационной защиты. Используемые радиационные источники: дефектоскопы рентгеновские переносные.
8	Лицензия выдана: Министерством природных ресурсов и экологии Свердловской области. На основании приказа лицензирующего органа от 27.04.2016 № 416.				
	СВЕ 07568 ВЭ Бланк № 0000455	28.04.2016	16	31.05.2032	На пользование недрами. Для разведки и добычи полезных ископаемых на территории профилактория «Чистые ключи» СГО (воды подземные). Имеются 8 приложений к лицензии.
9	Лицензия выдана: Федеральной службой по надзору в сфере природопользования. Лицензия переоформлена на основании решения лицензирующего органа - приказа от 28.08.2019 № 846.				
	№ (66)-8216-СТОУРБ Бланк № 0003650	28.08.2019	-	бессрочно	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I – IV классов опасности. Имеется приложение к лицензии на 4 листах (Бланки №№ 0018862, 0018863, 0018864, 0018865).

1	2	3	4	5	6
10	Лицензия выдана: Федеральной службой по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды. На основании приказа лицензирующего органа от 21.09.2022 №477				
	№ Л039-00117-77/00617280	21.09.2022	-	бессрочно	Деятельность в области гидрометеорологии и в смежных с ней областях (за исключением указанной деятельности, осуществляемой в ходе инженерных изысканий, выполняемых для подготовки проектной документации, строительства, реконструкции объектов капитального строительства).
11	Лицензия выдана: Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий. На основании решения лицензирующего органа – приказа МЧС России от 20.06.2007 № 344. Лицензия переоформлена на основании решения лицензирующего органа – приказа ГУ МЧС России по Свердловской области от 18.05.2016 № 329.				
	№ 4-Б/00283 Бланк № 124707	20.06.2007	-	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Виды работ, выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности: - монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожаротушения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; - монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; - монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; - выполнение работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций; - монтаж, техническое обслуживание и ремонт первичных средств пожаротушения.
12	Лицензия выдана: Министерством Транспорта РФ Федеральной службой по надзору в сфере транспорта. На основании решения лицензирующего органа от 18.05.2016 №СС-438фс.				
	Серия ПРД № 6605318 Бланк Серия ДА № 096730	18.05.2016	-	бессрочно	На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.
13	Лицензия сформирована: ООО «КРИПТО-ПРО».				
	Серийный номер: 3636U-U0000-019C8-TXLCC-955TH; дата формирования: 23.07.2012	23.07.2012	-	срок действия: неограничен	На право использования СКЗИ «КриптоПро CSP» версии 3.6 на одном рабочем месте MS Windows». Предоставляет права по использованию программного продукта на одном рабочем месте или сервере в соответствии с его назначением и правилами пользования, изложенными в эксплуатационной документации, следующими способами: устанавливать программный продукт в память электронно-вычислительной машины, воспроизводить программный продукт путем его записи в память электронно-вычислительной машины и передавать настоящую Лицензию другим лицам.

1	2	3	4	5	6
14	Лицензия сформирована: ООО «КРИПТО-ПРО».				
	Серийный номер: 3636Z-F0000- 016QG-MNTGR- 68ZFL; дата формирования: 23.07.2012	23.07.2012	-	срок действия: неограничен	На право использования СКЗИ «КриптоПро CSP» версии 3.6 на одном рабочем месте MS Windows». Предоставляет права по использованию программного продукта на одном рабочем месте или сервере в соответствии с его назначением и правилами пользования, изложенными в эксплуатационной документации, следующими способами: устанавливать программный продукт в память электронно-вычислительной машины, воспроизводить программный продукт путем его записи в память электронно-вычислительной машины и передавать настоящую Лицензию другим лицам.
15	Лицензия выдана: Министерством Транспорта РФ Федеральной службой по надзору в сфере транспорта. На основании приказа Уральского межрегионального управления государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта от 17.06.2019 №66.1719рд.				
	№ АК-66-001061 Бланк Серия ДА № 232481	17.06.2019	-	бессрочно	На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Виды работ, выполняемые в составе лицензируемого вида деятельности, в соответствии с частью 2 статьи 12 Федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности»: Перевозки пассажиров автобусами лицензиата на основании договора перевозки пассажира или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки). Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд.

10.2 СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новый Аудит»

Сокращенное наименование: ООО «Новый Аудит»

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 74, офис 701

ИНН: 6658098677

КПП: 667101001

ОГРН: 1026602342755

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов.

Полное наименование: Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606072635

10.3 ОТДЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ПАО «Надеждинский металлургический завод» сформирована в соответствии с действующими Российскими стандартами бухгалтерского учета, а также приказом по учетной политике Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Ведение бухгалтерского учета

осуществляется с применением системы SAP. Учет заработной платы и расчетов с персоналом ведется в программе 1С:ЗУП КОРП. Необходимые для регламентированного учета данные из системы 1С:ЗУП КОРП отражаются в SAP с помощью специально разработанного программного обеспечения.

Основные способы ведения бухгалтерского учета закреплены в учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность, отражающая имущественное и финансовое состояние Общества ведется нарастающим итогом с начала года. Отчетный период с 1 января по 31 декабря.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» *перспективно* (только в отношении фактов хозяйственной жизни, после начала применения стандарта, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» путем проведения *единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период на 31.12.2021*.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и в пределах лимита, но не более 100 000 рублей за единицу. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, и *единовременно признает в межотчетный период на 31.12.2021* право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости. Стоимость обязательства по аренде принимается по приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

10.3.1 Раскрытие информации об учете основных средств, нематериальных активов, вложений во внеоборотные активы.

Бухгалтерский учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а.) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд организации, либо для

предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б.) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в.) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

г.) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Самостоятельными инвентарными объектами в составе внеоборотных активов признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными затратами на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания признается величина превышающая 5 000 000 руб.

Учетной политикой Общества установлен способ оценки основных средств, принимаемых к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, признается стоимость, которая формируется исходя из справедливой стоимости передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) и дополнительных затрат, связанных с их приобретением.

Для обеспечения контроля за процессом приобретения и эксплуатации, активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы» на соответствующем субсчете и полностью списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Исключением является недвижимое имущество, транспортные средства и объекты, числящиеся на учете в Ростехнадзоре, по которым признание в качестве основного средства не будет зависеть от стоимости их приобретения.

Право пользования активом учитывается в составе основных средств на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства». Организация, как арендатор не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Амортизация основных средств производится:

- линейным способом;

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются:

- линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение и учитывает изменение балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проведение тестирования на обесценение объектов основных средств осуществляется перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в сроки, соответствующие срокам проведения инвентаризации основных средств. Тестирование на обесценение проводится при наличии признаков обесценения с определением возмещаемой стоимости актива. Если возмещаемая стоимость в результате тестирования окажется ниже балансовой стоимости основного средства, то признается убыток от обесценения.

Учет капитальных вложений осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому вновь создаваемому объекту обособленно.

Капитальные вложения учитываются в разрезе объектов, источников финансирования, проектов и программ.

Видами капитальных работ являются:

- строительно-монтажные работы;
- проектно-изыскательские работы;
- оборудование;
- прочие расходы.

Способы осуществления капитальных работ:

- хозяйственный способ;
- подрядный способ.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проведение тестирования на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в сроки, соответствующие срокам проведения инвентаризации основных средств. Тестирование на обесценение проводится при наличии признаков обесценения с определением возмещаемой стоимости актива. Если возмещаемая стоимость в результате тестирования окажется ниже балансовой стоимости капитальных вложений, то признается убыток от обесценения.

По операциям выбытия основных средств, капитальных вложений результат выбытия показывается развернуто в отчете о финансовых результатах.

10.3.2 Раскрытие информации об учете материально-производственных запасов.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- готовая продукция, предназначенная для продажи;
- товары для перепродажи;
- готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;
- полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;
- объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);
- объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка отпущенных в производство материальных ресурсов определяется по средней себестоимости.

Учет приобретенных материальных ценностей производится с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Для учета активов в составе ДАП необходимо соблюдении следующих условий:

- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;
- уполномоченным лицом организации принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;
- организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цен, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;
- действия организации показывают, что изменения о решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируется;
- для объектов незавершенного строительства – прекращено осуществление капитальных вложений.

10.3.3 Раскрытие информации об учете расходов организации.

В бухгалтерском учете организации текущие затраты на производство продукции и капитальные вложения учитываются раздельно.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Учет затрат на производство и калькулирование фактической себестоимости продукции производится:

- попередельным методом.

Перечень переделов, по которым осуществляется учет затрат и калькулирование себестоимости продукции:

- производство агломерата;
- производство чугуна;
- производство стали;
- производство заготовки;
- производство проката;
- производство калиброванной стали.

Учет затрат на производство ведется на 32-х счетах бухгалтерского учета, при закрытии отчетного периода 32-е счета списываются в дебет 20, 23, 26, 44 счетов.

Учет затрат основного производства ведется по подразделениям, статьям расходов, местам возникновения затрат (МВЗ), заказам (СО-заказ) в автоматизированной системе с использованием видов затрат, соответствующих 32-м счетам.

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция». Принятие к учету готовой продукции, изготовленной организацией, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции с 32-ми счетами учета затрат на производство на основании акта передачи на склад готовой продукции.

Товары, МПЗ и готовая продукция, переданные покупателю по договору с особым порядком перехода права собственности учитываются на счете 45 «Товары отгруженные» до момента перехода права собственности на них к покупателю.

Учет готовой продукции отражается в бухгалтерском учете:

- по плановой (стандартной) себестоимости с отдельным учетом отклонений от фактической себестоимости.

В течение месяца списание готовой продукции происходит по плановой (стандартной) стоимости. При выполнении программы распределения отклонений формируется фактическая себестоимость. Разница между плановой стоимостью и фактической себестоимостью сформированная в текущем отчетном периоде, в совокупности с остатком по счету отклонений распределяется между складским остатком, отгруженной продукцией и продукцией потребляемой предприятием для собственных нужд. Готовая продукция и полуфабрикаты имеют два класса оценки: 21 и 43. В связи с этим, в системе в результате списания продукции формируются проводки по 21-м и 43-м счетам отклонений.

Списание затрат основного производства в дальнейший передел или на склад готовой продукции для последующей отгрузки потребителям осуществляется пропорционально объему продукции в натуральном выражении.

Продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия, не укомплектованные в соответствии с условиями договоров, не прошедшие испытания и технической приемки относятся к незавершенному производству. Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются управленческими расходами по обычным видам деятельности, и списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет «Общезаводские расходы», за исключением управленческих расходов, понесенных непосредственно на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи. Управленческие расходы, понесенные непосредственно на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи на конец отчетного периода отражаются в составе незавершенного вспомогательного производства. Затраты организации на управленческие расходы включаются в данные бухгалтерской отчетности и отражаются отдельной строкой «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах в части списания на счет 90 «Продажи», субсчет «Общезаводские расходы».

Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение отчетного периода, в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Расходы на продажу», за исключением расходов на упаковку, транспортировку и страхование продукции. Расходы на упаковку, транспортировку и страхование продукции подлежат включению в состав расходов, подлежащих списанию в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Расходы на продажу», по мере продажи покупателю соответствующей готовой продукции, товаров. Для отражения в бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в составе коммерческих расходов.

10.3.4 Раскрытие информации об учете финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

10.3.5 Раскрытие информации об оценочных резервах.

В бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв сомнительных долгов создается отдельно по каждой дебиторской задолженности, просроченной к получению в течение более 12 месяцев и не обеспеченной гарантиями. Резерв формируется ежеквартально.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется бухгалтерской службой на разницу между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений проводится один раз в год в конце отчетного года.

10.3.6 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

В бухгалтерском учете создаются следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по оплате отпусков.

Порядок определения фактической величины обязательства по неиспользованным отпускам:

- для создания и отражения в учете оценочного обязательства должна быть проведена проверка количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам ежеквартально;
- для расчета оценочного обязательства по отпускам определяется среднедневная сумма расходов на оплату труда.

В случае возникновения иных оценочных обязательств данные обязательства отражаются по мере их выявления.

10.3.7 Раскрытие информации об учете доходов организации.

В организации используется следующий порядок признания выручки в бухгалтерском учете:

- а.) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б.) сумма выручки может быть определена;
- в.) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г.) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д.) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

10.3.8 Учет налога на прибыль.

Учет налога на прибыль регулируется положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый метод. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, перечисленных в п. 11 ПБУ 18/02. Учет результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль ведется в регистре временных разниц.

В плане счетов организации к счету 99 «Прибыли и убытки» открываются и применяются соответствующие бухгалтерские счета.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражается в бухгалтерском учете по дебету счета текущего налога на прибыль в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по налогам и сборам.

10.3.8.1. Учет постоянных разниц.

Под постоянными разницами понимают доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Организация ведет учет постоянных разниц в соответствующих регистрах без отражения бухгалтерскими записями по счетам бухгалтерского учета.

10.3.8.2 Учет отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль формируется в результате образования временных разниц.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Временные разницы формируются в соответствии с п. 11 ПБУ 18/02.

Вычитаемые временные разницы (ВВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. В данном случае формируется отложенный налоговый актив (ОНА). Вычитаемой временной разнице соответствует сумма ОНА, которая отражается в бухгалтерском учете в качестве внеоборотных активов на счете 09 «Отложенные налоговые активы». Величина ОНА рассчитывается исходя из величины ВВР и ставки налога на прибыль.

Налогооблагаемые временные разницы (НВР) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. В данном случае формируется отложенное налоговое обязательство (ОНО). Налогооблагаемой временной разнице соответствует сумма отложенного налогового обязательства (ОНО). Отложенное налоговое обязательство отражается в бухгалтерском учете на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». Величина ОНО определяется исходя из суммы возникшей НВР и ставки налога на прибыль.

10.4 СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Данный процесс направлен на обеспечение гарантии достижения эффективного и результативного использования ресурсов, сохранности активов, соблюдения законодательных требований и предоставление достоверной отчетности.

Внутренний контроль способствует достижению Обществом целей своей деятельности, обеспечивает предотвращение или выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской и иной отчетности.

Ответственным за систему внутреннего контроля в Обществе является руководитель, который делегирует часть своих полномочий по осуществлению контроля подчиненным лицам, в соответствии со своими полномочиями.

Основными элементами внутреннего контроля являются: контрольная среда, оценка рисков, информационное обеспечение и обмен информацией, мониторинг, который включает в себя функции управления и надзора.

В Обществе применяются следующие процедуры внутреннего контроля:

1. документальное оформление фактов хозяйственной жизни; установление соответствия между объектами/документами и их соответствия установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету;
2. утверждение авансового отчета руководителем;
3. сверка расчетов с поставщиками и покупателями для подтверждения дебиторской и кредиторской задолженности;
4. сверка остатков по счетам бухгалтерского учета наличных денежных средств с остатками денежных средств в кассе;
5. контроль фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;
6. соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;
7. правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем.

Внутренний финансовый контроль осуществляется в следующих формах:

- предварительный контроль (осуществляется до начала совершения хозяйственной операции и позволяет определить, насколько целесообразной и правомерной будет та или иная операция);
- текущий контроль (осуществляется повседневный анализ соблюдения процедур исполнения бюджета, ведения бухгалтерского учета, осуществление мониторингов расходования средств по назначению);
- последующий контроль (проводится по итогам совершения хозяйственных операций, осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур).

Система контроля состояния бухгалтерского учета включает в себя надзор и проверку:

- соблюдения требований законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности;
- точности и полноты составления документов и регистров бухгалтерского учета;
- предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности;
- исполнения внутренних приказов и распоряжений;
- контроля за сохранностью финансовых и нефинансовых активов предприятия.

Инвентаризация запасов проводится в соответствии со стандартом организации СТО 00186387-СМК-7.1.1-2021 «Ресурсы. Инвентаризация материально-производственных запасов. Порядок подготовки и проведения. Порядок оформления результатов инвентаризации».

10.5 КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Таблица 2 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Исходящее сальдо на 31.12.2021	Входящее сальдо на 31.12.2021	Разница	Примечание
1	2	3	4	5 = 4-3	6
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	449	449	-	
в том числе:					
- нематериальные активы	1111	449	449	-	
Результаты исследований и разработок	1120	1 920	1 920	-	
в том числе:					
- незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	1 920	1 920	-	
Основные средства и незавершенное строительство	1150	3 934 510	7 650 318	3 715 808	
в том числе:					
- основные средства	1151	2 223 412	3 449 620	1 226 208	Пересмотр элементов амортизации в связи с применением положений ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль

Продолжение таблицы 2 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Исходящее сальдо на 31.12.2021	Входящее сальдо на 31.12.2021	Разница	Примечание
1	2	3	4	5 = 4-3	6
- незавершенное строительство	1152	1 521 080	1 521 080	-	
- авансы на приобретение ОС и КС	1153	190 018	190 018	-	
- право пользования активом	1154	-	2 489 600	2 489 600	Признана стоимость права пользования активом по его справедливой стоимости в соответствии с ФСБУ 25/2018
Доходные вложения в материальные ценности	1160	15 493	-	- 15 493	Основные средства, переданные в аренду, учтены в составе показателей строки 1151
Финансовые вложения	1170	319	319	-	
Отложенные налоговые активы	1180	1 012 354	1 014 064	1 710	Признание отложенного налогового актива в связи с применением положений ФСБУ 6/2020 с единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль
Прочие внеоборотные активы	1190	35 823	35 823	-	
Итого по разделу I	1100	5 000 868	8 702 893	3 702 025	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	4 800 116	4 800 116	-	
в том числе:					
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 276 663	2 276 663	-	
- затраты в незавершенном производстве	1213	1 607 394	1 607 394	-	
- готовая продукция и товары для перепродажи	1214	849 901	849 901	-	
- товары отгруженные	1215	66 158	66 158	-	
Налог на добавленные устоимость по приобретенным ценностям	1220	37 702	37 702	-	
Дебиторская задолженность	1230	3 305 147	3 305 147	-	
в том числе:					
- покупатели и заказчики	1231	2 865 078	2 865 078	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	197 390	197 390	-	
Прочие оборотные активы	1260	18 962	18 962	-	
Итого по разделу II	1200	8 359 317	8 359 317	-	
Баланс	1600	13 360 185	17 062 210	3 702 025	

Наименование показателя	Код строки	Исходящее сальдо на 31.12.2021	Входящее сальдо на 31.12.2021	Разница	Примечание
1	2	3	4	5 = 4-3	6
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	262	262	-	
Переоценка внеоборотных активов	1340	344 504	-	- 344 504	Проводившаяся до 1999 года переоценка основных средств представляет собой по сути индексацию денежного выражения текущих показателей в связи с общим ростом цен, как разовая переоценка в силу закона. В связи с этим, чтобы привести балансовые данные в соответствие с требованиями законодательства, накопленный результат дооценок основных средств, выполненных до 1999 года, списан единовременно с добавочного капитала на нераспределенную прибыль (Дебет 83 Кредит 84) в межотчетный период (2021-2022)
Резервный капитал	1360	13	13	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 101 346	2 400 999	1 299 653	
в том числе: - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	- 3 034 350	- 1 734 697	1 299 653	Корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 отражены единовременно в межотчетный период (2021-2022)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	4 135 696	4 135 696	-	
Итого по разделу III	1300	1 446 125	2 401 274	955 149	
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	4 169 111	4 169 111	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	129 896	387 244	257 348	Признание отложенного налогового обязательства в связи с применением положений ФСБУ 6/2020 с единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль

Наименование показателя	Код строки	Исходящее сальдо на 31.12.2021	Входящее сальдо на 31.12.2021	Разница	Примечание
1	2	3	4	5 = 4-3	6
Прочие обязательства	1450	-	2 341 805	2 341 805	Признана стоимость обязательства по аренде по приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, в соответствии с ФСБУ 25/2018. Отражена долгосрочная задолженность по договору аренды с правом выкупа
Итого по разделу IV	1400	4 299 007	6 898 160	2 599 153	
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	2 700 466	2 700 466	-	
Кредиторская задолженность	1520	4 779 465	4 779 465	-	
в том числе:					
- поставщики и подрядчики	1521	3 589 438	3 589 438	-	
- задолженность перед персоналом организации	1522	121 314	121 314	-	
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	136 939	136 939	-	
- задолженность по налогам и сборам	1524	911 753	911 753	-	
- прочие кредиторы	1525	20 021	20 021	-	
Доходы будущих периодов	1530	23	-	- 23	Списана стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в связи с тем, что данные основные средства не являются таковыми в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020
Оценочные обязательства	1540	135 099	135 099	-	
Прочие обязательства	1550	-	147 746	147 746	Отражена краткосрочная задолженность по договору аренды с правом выкупа
Итого по разделу V	1500	7 615 053	7 762 776	147 723	
Баланс	1700	13 360 185	17 062 210	3 702 025	

10.6 ТЕКУЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ПАО «Надеждинский металлургический завод» за отчетный период и аналогичный период прошлого года.

Показатели производственно-хозяйственной деятельности

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателей	2021 год	2022 год	2022 год	Отклонение от факта 2021 г.	Отклонение от плана 2022 г.
	факт	план	факт		
1	2	3	4	5 = 4-2	6 = 4-3
Выручка от продаж	33 027 289	30 381 262	35 074 199	2 046 910	4 692 937
Себестоимость	27 069 989	28 220 707	28 238 636	1 168 647	17 929
Прибыль от продаж	5 957 300	2 160 555	6 835 563	878 263	4 675 008
Результат по прочим доходам и расходам	- 761 485	- 724 627	- 1 043 235	- 281 750	- 318 608
Прибыль до налогообложения	5 195 815	1 435 928	5 792 328	596 513	4 356 400
Текущий налог на прибыль	527 055	144 067	619 150	92 095	475 083
Чистая прибыль	4 133 492	1 127 978	4 638 902	505 410	3 510 924

Из отчета о финансовых результатах следует, что за 2022 год Общество получило прибыль от продаж в размере 6 835 563 тыс. руб. Наблюдается рост продаж по сравнению с прошлым периодом, что является положительной динамикой в деятельности Общества.

Выручка от реализации продукции в отчетном году увеличилась на 2 046 910 тыс. руб. по сравнению с 2021 годом. Затраты на производство увеличились на 1 168 647 тыс. руб. Прибыль от продаж увеличилась на 878 263 тыс. руб., совокупный финансовый результат периода составил 4 638 902 тыс. руб., что на 505 410 тыс. руб. выше в сравнении с прошлым годом.

Убыток от прочих операций увеличился по сравнению с предыдущим периодом на 281 750 тыс. руб.

По результатам 2022 года прибыль до налогообложения составила 5 792 328 тыс. руб., текущий налог на прибыль 619 150 тыс. руб. Чистая прибыль за 2022 год 4 638 902 тыс. руб.

По итогам 2022 года определена базовая прибыль на одну акцию, которая определяется как отношение базовой прибыли в сумме 4 638 902 тыс. руб. к средневзвешенному количеству обыкновенных акций 392 066 штук и составляет 11 832 рублей. В 2021 году данный показатель составлял 10 543 рублей. Наблюдается рост в текущем периоде на 1 289 рублей.

Информация по разводненной прибыли на акцию не раскрывается в связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Основная деятельность ПАО «Надеждинский металлургический завод»

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателей	2021 год	2022 год	Изменение за период	
	в тыс. руб.	в тыс. руб.	в тыс. руб.	в %
1	2	3	4 = 3-2	5
Выручка от продаж, в том числе:	33 027 289	35 074 199	2 046 910	6,20%
- основной продукции	32 922 213	34 670 132	1 747 919	5,31%
- прочей продукции (товаров, услуг)	105 076	404 067	298 991	284,55%

Продолжение таблицы 4 (тыс. руб.)

Наименование показателей	2021 год	2022 год	Изменение за период	
	в тыс. руб.	в тыс. руб.	в тыс. руб.	в %
1	2	3	4 = 3-2	5
Себестоимость продаж, в том числе:	25 417 478	25 675 018	257 540	1,01%
- основной продукции	25 326 182	25 268 086	- 58 096	-0,23%
- прочей продукции (товаров, услуг)	91 296	406 932	315 636	345,73%
Коммерческие расходы	543 722	711 299	167 577	30,82%
Управленческие расходы	1 108 789	1 852 319	743 530	67,06%
Итого прибыль от продаж	5 957 300	6 835 563	878 263	14,74%

В результате основной деятельности Общества за 2022 год прибыль от продаж продукции и услуг составила 6 835 563 тыс. руб., что на 878 263 тыс. руб. или на 14,74% больше, чем в 2021 году.

Увеличение выручки от продажи основной продукции на 5,31 % при снижении себестоимости основной продукции на 0,23% является положительным фактором в деятельности Общества. Наибольшее изменение в показателях основной деятельности Общества в 2022 году произошло по выручке от продажи (изменение на 298 991 тыс. руб.) и себестоимости продажи (изменение на 315 636 тыс. руб.) прочей продукции. При этом финансовый результат по реализации прочей продукции является отрицательным.

Значительное увеличение управленческих расходов в текущем периоде на 67,06% произошло из-за дополнительной налоговой нагрузки по уплате акциза на сталь жидкую.

Структура прочих доходов и расходов
ПАО «Надеждинский металлургический завод»

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование статьи	Расходы 2021	Расходы 2022	Изменения	Доходы 2021	Доходы 2022	Изменения
1	2	3	4=3-1	5	6	7=6-5
безвозмездно переданное/полученное имущество	537	1 632	1 095	1 028	759	- 269
возмещение убытков	14 377	23 105	8 728	-	-	-
доходы, расходы от возврата НП	19 868	52 756	32 888	22 794	40 407	17 613
доходы, расходы от выбытия ОС	7 184	12 095	4 911	8 746	28 960	20 214
доходы, расходы от истечения исковой давности	1 572	40	-1 532	328	395	67
доходы, расходы от списания МПЗ, НКС	-	973	973	6 477	7 293	816
излишки, недостачи при инвентаризации	1	215	214	1 180	4 358	3 178
курсовые разницы ИВ	1 865	7 531	5 666	1 521	2 643	1 122
курсовые разницы УЕ	34 734	41 917	7 183	41 912	57 780	15 868
прочие	3 794	21 561	17 767	5 422	9 284	3 862
расходы по вынужденному простоя	6 843	12 393	5 550	-	-	-

Продолжение таблицы 5 (тыс. руб.)

Наименование статьи	Расходы 2021	Расходы 2022	Изменения	Доходы 2021	Доходы 2022	Изменения
1	2	3	4=3-1	5	6	7=6-5
реализация запасов	48 449	114 220	65 771	62 752	118 190	55 438
реализация объектов НКС	-	823	823	-	917	917
реализация основных средств	4 798	1 016	-3 782	19 650	2 117	- 17 533
резервы	1 177	67 810	66 633	4 911	2 647	- 2 264
сверхнормативный расход МПЗ	3 539	-	-3 539	-	-	-
собственные нужды	75 563	124 708	49 145	-	-	-
списание НИОКР	-	3 818	3 818	-	-	-
судебные издержки и арбитражные сборы	81	192	111	-	-	-
убытки от порчи МПЗ	2 950	668	- 2 282	-	-	-
убытки от списания НКС, ликвидации ОС	49 324	7 324	- 42 000	-	-	-
услуги кредитных организаций	772	798	26	-	-	-
штрафы государственных органов	933	1 115	182	-	-	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение хоздоговоров	3 726	285	- 3 441	1 113	1 330	217
Итого	282 087	496 995	214 908	177 834	277 079	99 245

В сравнении с предыдущим периодом величина прочих расходов увеличились на 214 908 тыс. руб. Наибольшее изменение анализируется по статье «резервы». В 2022 году начислен резерв по обесценению основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 в размере 66 347 тыс. руб.

В сравнении с предыдущим периодом величина прочих доходов увеличилась на 99 245 тыс. руб.

Анализ показателей бухгалтерского баланса

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	Удельный вес в балансе	на 31.12.2022	Удельный вес в балансе	Изменения	Удельный вес в балансе
1	2	4	3	5	6=3-2	7
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Нематериальные активы	449	0,003%	338	0,002%	-111	0,005%
Результаты исследований и разработок	1 920	0,011%	-	0,000%	-1 920	0,088%
Основные средства	3 449 620	20,218%	3 174 202	21,339%	- 275 418	12,591%
Незавершенное строительство	1 521 080	8,915%	1 859 232	12,499%	338 152	-15,459%
Авансы по капвложениям	190 018	1,114%	260 399	1,751%	70 381	-3,218%
Право пользования активом	2 489 600	14,591%	2 309 592	15,527%	- 180 008	8,229%
Финансовые вложения	319	0,002%	9	0,000%	-310	0,014%
Отложенные налоговые активы	1 014 064	5,943%	419 536	2,820%	- 594 528	27,180%
Прочие внеоборотные активы	35 823	0,210%	30 327	0,204%	-5 496	0,251%
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Сырье, материалы и др.	2 276 663	13,343%	2 027 108	13,628%	-249 555	11,409%
Затраты в незавер. произв-ве	1 607 394	9,421%	1 194 903	8,033%	-412 491	18,858%
Готовая продукция и товары	849 901	4,981%	842 267	5,662%	-7 634	0,349%
Товары отгруженные	66 158	0,388%	100 528	0,676%	34 370	-1,571%
НДС по приобретенным ценностям	37 702	0,221%	8 158	0,055%	- 29 544	1,351%
Торговая дебиторская задолженность	2 865 078	16,792%	1 946 503	13,086%	- 918 575	41,994%
Прочая дебиторская задолженность	440 069	2,579%	576 842	3,878%	136 773	-6,253%
Денежные средства	197 390	1,157%	101 461	0,682%	- 95 929	4,386%
Прочие оборотные активы	18 962	0,111%	23 398	0,157%	4 436	-0,203%
БАЛАНС	17 062 210	100%	14 874 803	100%	-2 187 407	100%
ПАССИВ						
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Уставный капитал	262	0,002%	262	0,002%	-	0,000%
Резервный капитал	13	0,000%	13	0,000%	-	0,000%
Нераспределенная прибыль	2 400 999	14,072%	7 039 901	47,328%	4 638 902	-212,073%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	4 169 111	24,435%	-	0,000%	- 4 169 111	190,596%
Отложенные налоговые обяз-ва	387 244	2,270%	338 970	2,279%	- 48 274	2,207%
Прочие обязательства	2 341 805	13,725%	2 179 152	14,650%	- 162 653	7,436%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	2 700 466	15,827%	2 161 317	14,530%	-539 149	24,648%
Торговая кредиторская задолженность	3 589 438	21,037%	1 612 485	10,840%	- 1 976 953	90,379%
Задолженность перед персоналом организации	121 314	0,711%	139 999	0,941%	18 685	-0,854%
Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	136 939	0,803%	108 866	0,732%	- 28 073	1,283%
Задолженность по налогам и сборам	911 753	5,344%	844 344	5,676%	- 67 409	3,082%
Прочие кредиторы	20 021	0,117%	133 638	0,898%	113 617	-5,194%
Оценочные обязательства	135 099	0,792%	153 203	1,030%	18 104	-0,828%
Прочие обязательства	147 746	0,866%	162 653	1,093%	14 907	-0,681%
БАЛАНС	17 062 210	100,000%	14 874 803	100,000%	-2 187 407	100,000%

Валюта баланса Общества за 2022 год снизилась на 2 187 407 тыс. руб. или на 13%.

Основными факторами, повлиявшими на изменение активов, являются:

1. Снижение стоимости основных средств на 275 418 тыс. руб., в том числе за счет начисленного резерва под обесценение основных средств на сумму 66 347 тыс. руб.

2. Снижение отложенных налоговых активов на 594 528 тыс. руб. в основном связано с использованием налогового убытка, образовавшегося в прошлых периодах (справочно: перенос убытка прошлых лет составил 3 095 748 тыс. руб.).

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование отложенного налогового актива	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение
1	2	3	4=3-2
Отложенные налоговые активы по отклонениям в амортизации	4 946	7 615	2 669
Отложенные налоговые активы по реализации основных средств с убытком	1 225	923	- 302
Отложенные налоговые активы по финансовой аренде		6 443	6 443
Прочие отложенные налоговые активы	27 798	31 072	3 274
Убытки налогового периода	980 095	373 483	- 606 612
Итого:	1 014 064	419 536	- 594 528

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование отложенного налогового обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение
1	2	3	4=3-2
Отложенные налоговые обязательства по НЗП	204	1 390	1 186
Отложенные налоговые обязательства по ГП	114	1 049	935
Отложенные налоговые обязательства по амортизации	386 532	336 369	- 50 163
Отложенные налоговые обязательства по финансовой аренде	10	-	- 10
Прочие отложенные налоговые обязательства	384	162	- 222
Итого:	387 244	338 970	- 48 274

3. В соответствии с ФСБУ 25/2018 Обществом признаны: право пользования активом; долгосрочное и краткосрочное обязательство по финансовой аренде.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование отложенного налогового обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение
1	2	3	4=3-2
Право пользования активом	2 489 600	2 309 592	- 180 008
Прочие долгосрочные обязательства	2 341 805	2 179 152	- 162 653
Прочие краткосрочные обязательства	147 746	162 653	14 907

4. Снижение стоимости сырья, материалов и других аналогичных ценностей на 249 555 тыс. руб. связано со снижением цен по закупаемым запасам.

5. Снижение затрат в незавершенном производстве 412 491 тыс. руб. связано со снижением остатков и себестоимости затрат.

6. Снижение торговой дебиторской задолженности на 918 575 тыс. руб. показывает о своевременном погашении задолженности покупателями и заказчиками. Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности не значительна и составила 173 тыс. руб.

Дебиторская задолженность основных покупателей и заказчиков:

ООО «УМК-Сталь»	1 885 602	тыс. руб.
Акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф.Э. Дзержинского»	48 982	тыс. руб.

Основными факторами, повлиявшими на изменение пассивов, являются:

1. Увеличение нераспределенной прибыли на величину чистой прибыли в размере 4 638 902 тыс. руб.

2. Снижение задолженности по долгосрочным заемным средствам на 4 169 111 тыс. руб. до нуля является положительным фактором, характеризующим способность Общества к снижению зависимости от заемных средств. При этом также наблюдается снижение краткосрочных заемных средств на 539 149 тыс. руб. Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

3. Снижение торговой кредиторской задолженности на 1 976 953 тыс. руб. характеризуется снижением цен по приобретаемым запасам. Общество своевременно погашает задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Кредиторская задолженность перед основными поставщиками и подрядчиками:

АО «УК «Кузбассразрезуголь»	543 274	тыс. руб.
ООО НПТК «ОСК»	275 843	тыс. руб.
ЗАО «Энергопромышленная компания»	119 682	тыс. руб.
ООО ПГ «УралВторМет»	64 387	тыс. руб.

Сроки погашения займов (кредитов)
Краткосрочная задолженность на 31.12.2022

Таблица 10

Наименование банка	№ договора	Сумма основного долга, тыс. руб.	Ставка, %	Сумма процентов, тыс. руб.	Всего, тыс. руб.	Дата получения	Дата погашения
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	2619-036-К	70 000	9,35	108	70 108	01.02.2019	09.06.2023
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	2620-018-К	410 000	9,35	630	410 630	27.02.2020	05.05.2023
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	2620-083-К	1 678 000	9,5	2 579	1 680 579	27.05.2020	09.06.2023
Всего		2 158 000		3 317	2 161 317		

Основным кредитором Общества в части привлечения кредитных ресурсов в 2022 году является Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский».

Обеспечения, выданные третьими лицами в обеспечение обязательств Общества перед кредиторами:

1. Залоги

Таблица 11

Наименование Залогодателя	Основание для передачи имущества в залог		Залогодержатель	Заложенное имущество	Срок действия		Сумма залога по договору, тыс. руб.	Фактическая задолженность по кредитному договору, тыс. руб.
	№ кредитного договора	№ договора залога			Дата передачи	Дата окончания		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО «УМК-Сталь»	2618-253-К	2618-253-К-3	Банк ГПБ (АО)	Акции ПАО «Надеждинский металлургическ ий завод» (25%+1)	14.09.2018	19.06.2026	25 000	70 000
	2619-036-К	2619-036-К-3			15.03.2019	26.01.2027		
	2619-037-К	2619-037-К-3			15.03.2019	06.02.2027		
	2620-018-К	2620-018-К-3			14.04.2020	26.02.2027		
	2620-083-К	2620-083-К-3			22.07.2020	24.05.2027		
Итого	2621-005-К	2621-005-К-3			26.05.2021	13.04.2029	25 000	2 158 000

2. Поручительства

Таблица 12

Наименование Поручителя	Основание поручительства		Наименование кредитора	Срок действия		Сумма по договору поручительства Тыс. руб.	Фактическая задолженность по кредитному договору Тыс. руб.
	№ кредитного договора	№ договора поручительства		Дата передачи	Дата окончания		
ОАО «УГМК»	2618-253-К	2618-253-К-П/1	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	23.07.2018	19.06.2026	2 505 000	-
ОАО «УГМК»	2622-011-К	№ 2622-011-К-П	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	27.05.2022	22.02.2026	100 000	-
ОАО «УГМК»	2619-036-К	2619-036-К-П/3	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	19.03.2019	26.01.2027	1 200 000	70 000
АО «Святогор»	2619-036-К	2619-036-К-П/2	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	26.03.2019	26.01.2027		
ОАО «УГМК»	2619-037-К	2619-037-К-П/3	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	19.03.2019	06.02.2027	1 276 111	-
АО «Святогор»	2619-037-К	2619-037-К-П/2	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	12.04.2019	06.02.2027		
ОАО «УГМК»	2620-018-К	2620-018-К-П/2	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	24.04.2020	26.02.2027	2 000 000	410 000
АО «Святогор»	2620-018-К	2620-018-К-П/1	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	24.04.2020	26.02.2027		
ОАО «УГМК»	2620-083-К	2620-083-К-П/2	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	31.07.2020	24.05.2027	1 992 000	1 678 000
АО «Святогор»	2620-083-К	2620-083-К-П/1	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	24.07.2020	24.05.2027		
ОАО «УГМК»	2621-005-К	2621-005-К-П/2	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	21.06.2021	13.04.2029	1 856 000	-
АО «Святогор»	2621-005-К	2621-005-К-П/1	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский»	10.06.2021	13.04.2029		
Итого						10 929 111	2 158 000

Сведения об экологической (природоохранной) деятельности

Природоохранная деятельность ПАО «Надеждинский металлургический завод» осуществляется в соответствии с требованиями нормативных документов, законодательных и правовых актов в области охраны окружающей среды и Программой природоохранных мероприятий ПАО «Надеждинский металлургический завод» на 2022 год.

Выполнение природоохранных мероприятий

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование мероприятия	Освоение 2021г.	Освоение 2022г.
Реконструкция агломерационного производства с установкой системы газоочистки	447 971	19 401
Разработка документации объекта размещения отходов – шлаковый отвал с учетом площадей под гипсодержащие отходы	8 492	619
Реконструкция зажигательного горна агломерационной машины №2 с установкой новых горелочных устройств	1 477	-
Реконструкция очистных сооружений промливневых сточных вод на выпуске №1	52 940	70 025
Перевод на бессточную систему водоснабжения комплекса водооборота доменной газоочистки. Установка декантерных центрифуг обезвоживания шлама доменной газоочистки.	84 719	56 506
Услуги регионального оператора по обращению с ТКО	-	1 921
Услуги сторонних специализированных организаций по приему, хранению и утилизации отходов производства и потребления завода (ртутные лампы РТИ, ТБО)	2 550	1 759
Переработка и использование техногенных образований металлургического производства, в т. ч.:	98 028	116 226
- <i>затраты, связанные с переработкой шлаков на шлаковом отвале</i>	49 121	49 121
- <i>затраты, связанные с эксплуатацией установки грануляции доменного шлака</i>	2 050	2 050
- <i>затраты, связанные с использованием собственных отходов производства</i>	12 960	2 950
Проведение лабораторных исследований атмосферного воздуха, выбросов, почвы, отходов	2 862	2 922
Приобретение средств измерений, оборудования для СЭК	739	269
Поверка и текущий ремонт средств измерений оборудования СЭК	150	389
Бурение наблюдательных скважин объектов размещения отходов (ОРО)	162	-
Проверка соблюдения критериев аккредитации лабораторий СЭК	306	-
Участие лабораторий СЭК в межлабораторных сличительных испытаниях	47	50
Подготовка и аттестация руководителей и специалистов предприятия в области экологической безопасности	328	182
Проведение экспертиз документации продукции	368	623
Реабилитация здоровья населения, проживающего в санитарно-защитной зоне завода	600	650
Разработка проекта санитарно-защитной зоны (СЗЗ) и сопровождение прохождения разрабатываемой документации в контролирующих органах	1 185	6 370
Техническое обследование состояния оборудования, обеспечивающего отвод газов от агломашины №2 Агломерационного цеха	476	-
Разработка и согласование материалов комплексного экологического разрешения (КЭР)	-	11 501
Итого:	703 400	289 413

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование направлений природоохранной деятельности	Текущие затраты, всего
На охрану атмосферного воздуха и предотвращение изменения климата	57 207
На сбор и очистку сточных вод	133 374
На обращение с отходами	93 909
На защиту окружающей среды от шумового, вибрационного и других видов физического воздействия	380
На обеспечение радиационной безопасности окружающей среды	543
Другие направления деятельности в сфере охраны окружающей среды	4 603
Итого:	290 016

На шлаковом отвале осуществляется переработка шлака электросталеплавильного производства и шлака внепечной обработки стали. В 2022 году переработка электросталеплавильных шлаков текущего выхода на шлаковом отвале составила 108 607,500 тонн.

Доменный основной не гранулированный шлак направляется на шлаковый отвал предприятия, для последующей переработки на дробильно-сортировальной установке, с получением: металлосодержащих продуктов переработки (скрап металлический, доменный присад в соответствии с ТУ 14-00186387-009-2015 «Продукты переработки шлаков металлургических для использования в технологических процессах») и фракционированного щебня, соответствующего ГОСТ 3344-83. Металлосодержащие продукты возвращаются на основную площадку предприятия для применения в качестве шихтовых материалов при производстве стали и чугуна, щебень реализуется сторонним потребителям, используется на собственные нужды предприятия. В 2022 году переработка шлаков доменного производства текущего выхода на шлаковом отвале составила 128 489,93 тонн.

Общество имеет Лицензию на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности №(66)-8216-СТОУРБ от 28.08.2019г. Срок действия лицензий – бессрочно.

По итогам 2022 года нарушений по результатам контрольно-надзорных мероприятий природоохранного законодательства надзорными органами не выявлено.

10.7 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Обществом в 2022 году получены денежные средства в сумме 11 955 530,30 руб. из Фонда социального страхования РФ в виде финансового обеспечения на санаторно-курортные лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, утвержденными Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 14.07.2021 № 467н.

10.8 СВЕДЕНИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА

Затраты Общества, связанные с модернизацией действующего производства в 2022 году составили 9 592 тыс. руб.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование основного средства	Сумма
Подземное линейное сооружение - центральная штольня	8 056
Стенд испытательный гидравлический ИСГ 000000000СБ	1 536
Итого:	9 592

10.9 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОБЩЕСТВОМ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Информация об объеме каждого из использованных ПАО «Надеждинский металлургический завод» в отчетном году видов энергетических ресурсов:

Таблица 16

Наименование ТЭР	Факт 2022			Факт 2021		
	Количество	Цена	Сумма, тыс. руб.	Количество	Цена	Сумма, тыс. руб.
Природный газ, тыс. куб. м	147 890,056	4 492,57	664 406	152 534,397	4 281,56	653 085
Электроэнергия, кВтч	249 958 505	3,36	839 657	279 378 706	3,31	925 644
Тепловая энергия, Гкал	1 069,633	1 627,66	1 741	1 178,293	1 555,64	1 833
Итого			1 505 804			1 580 562

Затраты на покупные энергоресурсы (природный газ, электроэнергия, тепловую энергию) составили в 2022 году 1 505,8 млн. руб. против 1 580,6 млн. руб. в 2021 году.

Изменение цен на энергоресурсы в 2022 г. относительно 2021 г.:

- тарифы на природный газ +4,9%;
- тарифы на электроэнергию +1,4%;
- тарифы на тепловую энергию +4,6%

10.10 СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 Общество на 31.12.2022 определило перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества:

1. Основное хозяйственное общество:
 - Общество с ограниченной ответственностью «УМК-Сталь», доля владения 83,75%.
2. Дочерние хозяйственные общества:
 - Общество с ограниченной ответственностью «Энергоремонт», доля владения 100%
3. Зависимые хозяйственные общества:
 - Общество с ограниченной ответственностью «Метресурс-С», доля владения 10%, более 50% уставного капитала принадлежит ООО «УМК-Сталь»
 - Общество с ограниченной ответственностью «Метресурс-П», доля владения 10%, более 50% уставного капитала принадлежит ООО «УМК-Сталь»
 - Общество с ограниченной ответственностью «Стромос-С», доля владения 0,01%, более 50% уставного капитала принадлежит ООО «УМК-Сталь»
 - Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий профилакторий «Чистые ключи», доля владения 25%
4. Другие связанные стороны:

- Акционерное общество «Богословское рудоуправление», организация принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
- Акционерное общество «Метмаш», организация принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
- 5. Основной управленческий персонал:
 - Совет директоров

В течение 2022 года выплаты членам совета директоров не производились.

Вознаграждения ключевому руководящему составу за 2022 год составили 40 645 тыс. руб., что составляет 1,36% расходов на оплату труда.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2022 год. Объем операций содержит суммы с учетом НДС по всем видам операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Виды операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг	41 648 511	-	12 532	1 015
Продажа основных средств и других активов	125 439	-	-	4 599
Предоставление имущества в аренду	259	-	7 335	-
Приобретение товарно-производственных запасов	251 328	-	3 008 344	1 464 778
Приобретение услуг	27 626	-	-	6 562
Другие операции	9 805	-	-	-

В течение 2022 года величина вознаграждения управляющей компании составила 13 446 тыс. руб.

Информация по дебиторской задолженности связанных сторон

Таблица 18 (тыс. руб.)

Виды операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Дебиторская задолженность по торговым операциям	1 885 602	-	2 681	7
Авансы выданные	-	-	116 766	280 058

Информация по кредиторской задолженности связанных сторон

Таблица 19 (тыс. руб.)

Виды операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Кредиторская задолженность по торговым операциям	5 750	-	49 902	3 398
Авансы полученные	79 657	-	7	-

Связные стороны	Текущая деятельность					
	Входящие платежи			Исходящие платежи		
	2021	2022	Изменения	2021	2022	Изменения
1	2	3	4=3-2	5	6	7=6-5
Основное хозяйственное общество	39 823 834	43 370 848	3 547 014	184 047	295 134	111 087
Дочерние хозяйственные общества	-	-	-	160	4 687	4 527
Зависимые хозяйственные общества	29 503	19 934	- 9 569	4 390 533	2 950 884	- 1 439 649
Другие связанные стороны	826	5 759	4 933	1 120 462	1 593 698	473 236
Связные стороны	Финансовая деятельность					
	Входящие платежи			Исходящие платежи		
	2021	2022	Изменения	2021	2022	Изменения
Дочерние хозяйственные общества	-	-	-	-	5 000	5 000

10.11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2022 не создавались.

Форма «Бухгалтерский баланс»:

– перерасчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ. Официальный курс на 31.12.2022 составил:

- 75,6553 руб. за евро;
- 70,3375 руб. за доллар США;

– по строке 1151 «Основные средства» отражены основные средства по балансовой стоимости на 31.12.2022, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения, сумма начисленного обесценения составила 66 347 тыс. руб.

– по строке 1153 «Авансы на приобретение основных средств и капитальное строительство» отражены авансы выданные в нетто оценке на 31.12.2022, сумма резерва по сомнительным долгам составила 45 тыс. руб.;

– по строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость за вычетом резерва по обесценению финансовых вложений. На 31.12.2022 резерв по обесценению финансовых вложений составляет 10 тыс. руб.;

– в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, учтенные на счете 97, со сроком погашения более одного года;

– по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость материалов за вычетом резерва под снижение стоимости материалов. На 31.12.2022 резерв под снижение стоимости материалов составляет 405 тыс. руб.;

– по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена величина дебиторской задолженности в нетто оценке на 31.12.2022, сумма резерва по сомнительным долгам составила 1 699 тыс. руб.;

– в по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» со сроком погашения менее одного года в сумме 1 150 тыс. руб.;
- сальдо по счету 94 «Недостачи и потери от порчи» в сумме 846 тыс. руб.;
- сальдо по счету 76 «Расчеты по НДС на отгруженную продукцию» в сумме 21 402 тыс. руб.;

– в составе прочих оборотных активов по строке 1265 «Долгосрочные активы для продажи», отражаются долгосрочные активы для продажи (ДАП), учитываемые обособленно на счете 41 «Товары». По состоянию на 31.12.2022 ДАП отсутствуют;

– оценочное обязательство отражено по строке 1540 «Оценочные обязательства». По состоянию на 31.12.2022 отражено оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 153 203 тыс. руб.

Форма «Отчет о движении денежных средств»

– проценты, полученные по договору банковского счета, депозитным вкладам отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «прочие поступления»;

– в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников», отражены платежи по оплате труда работников, включая, среди прочего, суммы, подлежащие удержанию из оплаты труда работников, а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

10.12 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Финансовые риски. Общество подвержено риску изменения процентной ставки в связи с использованием заемных средств. Повышение процентных ставок приведет к увеличению расходов, что неблагоприятно скажется на финансовом результате Общества. В рамках процедур по управлению процентным риском Обществом осуществляется мониторинг стоимости кредитных ресурсов и предпринимаются необходимые действия для оптимизации уровня процентных ставок. Обществом заключается в максимально возможном применении договоров, условия которых подразумевают предоплату.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары,

выполненные работы или оказанные услуги). Информация о просроченной задолженности раскрыта в отчетности. По сомнительной задолженности создан резерв.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения, и отражаются в отчетности в составе краткосрочных и долгосрочных.

Страновые и региональные риски несущественны. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в РФ, не осуществляет обычную деятельность в странах (не реализует продукцию и услуги в страны), в которых вероятны военные конфликты, введение чрезвычайного положения и забастовки, существует повышенная опасность стихийных бедствий, прекращение или перебои в транспортном сообщении и т.п. чрезвычайные ситуации.

Репутационные риски. Общество подвержено риску потерь в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции и услуг, о характере его деятельности в целом. Общество, в целях снижения репутационного риска, постоянно работает над повышением качества выпускаемой продукции, развитием долгосрочных отношений с поставщиками и потребителями, совершенствованием системы менеджмента качества, развитием и обучением персонала.

10.13 ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в условиях стагнации рынка стремится к сохранению рыночной доли за счет повышения производительности труда и сокращения издержек путем внедрения новых, совершенных технологий и модернизации оборудования.

В данное время Общество не предполагает каких-либо изменений, которые могут отразиться на возможности исполнить свои обязательства. Общество своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства по заемным средствам, а так же по расчетам с поставщиками (подрядчиками), с которыми сложились длительные договорные отношения. Привлечение дополнительных заемных средств не предполагается.

Функция сбыта основной продукции Общества передана в управляющую компанию ООО «УМК-Сталь».

Общество осуществляет контроль над выявлением предотвращения недобросовестных действий способных оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

Общество своевременно исполняет свои обязанности по выплате заработной платы.

Общество будет продолжать непрерывно осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность. Плановые мероприятия на 2023 год включают в себя сохранение достигнутых объемов производства и сбыта за счет гибкой ценовой и ассортиментной политики.

При существующей структуре производства сортового проката предприятиями специальной металлургии и металлургическими комбинатами и объемах производства

сортового, Общество занимает десятую часть рынка. Рынок сортового проката является перспективным при реализации программы технического перевооружения, нацеленной на снижение себестоимости производства продукции.

Деятельность ПАО «Надеждинский металлургический завод» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В течение 2022 года в составе расходов по обычной деятельности отражена сумма в размере 25 350 тыс. руб. для обеспечения защитных мер в связи с распространением коронавирусной инфекции.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывную деятельность в условиях COVID-19.

В течение 2022 года, не смотря на действия и меры, связанные с проведением специальной военной операции, Общество исполняет свои обязанности в полном объеме и стремится к дальнейшему росту производства. Общество намерено продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

10.14 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, до момента подписания бухгалтерской отчетности не возникали.

– исходя из структуры затрат возможное увеличение ставки по банковским кредитам не окажет основополагающее влияние на финансовый результат компании;

– задолженности по кредитам и займам, выраженным в иностранной валюте, у Общества отсутствуют, что исключает риски по обслуживанию кредитных ресурсов в условиях роста курсов иностранной валюты;

– компания и ее продукция на данный момент не попала в секторальные группы международных санкций, что может указывать на незначительное влияние на финансовый результат компании международных санкций и не стабильной внешнеполитической обстановки.

Директор

Главный бухгалтер



Д.В. Штин

О.А. Шабаршина

«28» марта 2023 г.

Прошито 61 / Шестьдесят одна / лист()

« 31 » марта 2023 г.

Экземпляр 3 из 3

Аудитор ООО «Новый Аудит»

 Н.А. Анисимова

